

Sülysáp Város Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Sülysáp Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 28-án tartandó munkaterv szerinti ülésére
7. napirendi ponthoz

Tárgy: Sülysáp Város Önkormányzata és intézményei 2025. évi költségvetési beszámolójának és zárszámadásának elfogadása
Készítette: Smidtné Nagy Terézia adó-és pénzügyi irodavezető
Jóváhagyta: dr. Tóth Krisztina jegyző
Véleményezi: PVB
Döntés módja: nyílt szavazás, egyszerű/minősített szótöbbség
Mellékletek: Rendelettervezet (ET-hez csatolva), Költségvetési táblák (Excel melléklet)

Tisztelt Képviselő-testület!

A polgármester a zárszámadás keretében számol be a testületnek az önkormányzat gazdálkodásáról és az éves költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtásáról. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. 87. § b) pontja alapján a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján a költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadást) kell készíteni és a zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

Az Áht. 23. § (2) a) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási bontásban szükséges megjeleníteni könyveinkben.

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK
Az önkormányzati feladatellátás szerkezete

A Sülysáp Város Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét 2025. évben is elsősorban a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben előírtak, ezen túlmenően pedig szakmai-ágazati törvények, rendeletek határozták meg.

Önként vállalt feladataink körébe tartozik a tanyagondnoki szolgáltatás, a civil szervezetek támogatása, a piac fenntartása, a közfoglalkoztatás, a mentési pont üzemeltetése, a diákmunka, a vérvétel biztosítása, valamint a helyi közösségi közlekedés működtetése.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, közszolgáltatások révén látta el, ily módon teljeskörűen gondoskodott azon feladatok ellátásáról, melyeket a törvények, rendeletek számára előírtak.

A költségvetési intézmények feladatai az alapító okiratokban, míg az egyéb módon ellátott feladatok szerződésekben kerültek rögzítésre.

A feladatok ellátásánál az Önkormányzat a minőség szinten tartására törekedett, illetve a költségvetés végrehajtása során kiemelt cél volt a takarékos gazdálkodás és a kintlévőségek minél nagyobb arányú behajtása, beszedése.

Köznevelési feladatok

A 2025. évi költségvetés tervezésénél kiemelt szempont volt az intézmények megfelelő színvonalú működtetése.

Az óvodai nevelést a Süllyápi Csicsergő Óvoda biztosítja 4 feladat ellátási helyen. Elmondható, hogy az állami támogatás teljes egészében lefedi a működtetést.

Közművelődési feladatok

Az önkormányzat közművelődési tevékenységét a Wass Albert Művelődési Központ és Könyvtár látja el. Az intézmény szervezi a város központi rendezvényeit és egyéb megemlékezések lebonyolítását. Mind a közművelődés, mint a könyvtári feladatoknál jelentős ráfinanszírozás szükséges, különös tekintettel arra, hogy az e célra biztosított támogatás 10 %-át könyvtári dokumentumok beszerzésére kell fordítani.

Egészségügyi ellátás

Az egészségügyi ellátást az önkormányzatnál 3 háziorvosi szolgálat, 2 házi gyermekorvosi szolgálat, illetve 2 fogorvosi szolgálat biztosítja. 1 gyermekorvosi szolgálat kivételével a szolgáltatók vállalkozási formában működnek, azaz a teljes NEAK támogatást a szolgáltatók kapják meg. 2022. április 1-től 1 gyermekorvosi szolgálatnál a NEAK finanszírozás az önkormányzathoz került és biztosítja az ellátást.

NEAK által biztosított 2025. évi támogatás 20.259.900,-Ft.

2023. július 1-jétől a védőnői ellátást az állam biztosítja. A védőnők a Dél-pesti Centrumkórház – Országos Hematológiai és Infektológiai Intézet alkalmazottai lettek, a működési feltételekről továbbra is az önkormányzatnak kell gondoskodnia.

A települési önkormányzat biztosítja az állam számára a védőnői ellátásra szolgáló ingó és ingatlan vagyonnak az ingyenes használatát.

Az állam az egészségügyi alapellátás körében - a települési önkormányzattal együttműködésben - gondoskodik a védőnői ellátásról, és az ellátásért felelős az ellátás jogszabályban előírt tárgyi feltételeit az állam a települési önkormányzattal kötött megállapodás útján is biztosíthatja.

Szociális feladatok

A feladatellátás nagyobb része – család- és gyermekjóléti szolgáltatás, házi segítségnyújtás, idősek nappali ellátása, szociális étkeztetés, tanyagondnoki szolgáltatás – saját feladatellátásban történik Dr. Gáspár István Humánszolgáltató Központ keretei között.

A bölcsődés korú gyermekek ellátása a szociális feladatok közé tartozik, mely feladatot a Gólyahír Bölcsőde, mint önállóan működő intézmény látja el.

Az egyéb szociális ügyek, a pénzbeli ellátások az önkormányzat, illetve a Polgármesteri Hivatal hatáskörébe tartoznak.

Egyéb kötelezően ellátandó feladatok

Az ivóvízellátás és a települési szennyvíz kezelése a TRV Zrt.-vel kötött bérleti-üzemeltetési szerződés keretében kerül biztosításra.

A közvilágítás üzemeltetésére az Eurovill Kft.-vel kötött szerződést az önkormányzat.

A települési közterületek karbantartása és az intézmények üzemeltetése, valamint részben még a települési szennyvíz kezelése a TÁVÜSZ Kft. – mint 100 %-ban önkormányzati tulajdonú társaság – feladata.

Önként vállalt feladatok

A település civil szervezeteinek támogatása önként vállalt feladat, az erre elkülönített összeg pályázati rendszerben került elosztásra, és a lakosság viszonylag széles rétegét érinti. Ezen a kereten belül történik a helyi sport támogatása is.

A város a helyi közösségi közlekedést 2022. július 1-től a Masina Center Kft. útján látja el.

A tanyagondnoki szolgáltatást, a piac fenntartását, a közfoglalkoztatást, a mentési pont üzemeltetését, a diákmunkát és a vérvétel biztosítását is önként vállalt feladatként valósítja meg az Önkormányzat.

II.

Költségvetési előirányzatok teljesülése

Sülysáp Város Önkormányzatának Képviselő-testülete – a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben (Költségvetési törvény) foglaltak figyelembevételével – a 4/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelettel fogadta el az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetését.

Sülysáp Város Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelete módosította az eredeti költségvetést. E rendeletmódosítás célja az önkormányzat költségvetési rendeletében rögzített kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás átvezetése volt.

Az Önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, melyhez a következő részben önálló intézmények tartoznak:

1. Dr. Gáspár István Humánszolgáltató Központ
2. Gólyahír Bölcsőde
3. Központi Konyha
4. Sülysápi Csicsergő Óvoda
5. Sülysápi Polgármesteri Hivatal
6. Wass Albert Művelődési Központ és Könyvtár

BEVÉTELEK

Sülysáp Város Önkormányzata és intézményei összesített bevételei

Sülysáp Város Önkormányzatának és intézményeinek gazdálkodása 2025. évben kedvezően alakult.

Az önkormányzat és intézményeinek 2025. évi összesített eredeti bevételi előirányzata 2.824.171 eFt, 2025.12.31-én a módosított előirányzat 6.622.922 eFt, a teljesítés 6.618.352 eFt volt.

Az önkormányzat és intézményeinek bevételeit a csatolt mellékletek tartalmazzák, illetve a következő táblázatban található az összesített adatok. Az előirányzatok emelkedését leginkább Sülysáp Város Önkormányzatának előirányzat-emelkedése okozza.

Önkormányzati szinten a bevételek a szeptember végi 6.128.515 e Ft módosított előirányzathoz képest 6.618.352 e Ft-ban realizálódtak, ami az eredeti előirányzathoz képest 234 %-os emelkedésnek felel meg. Az emelkedést több tényező okozza; legnagyobb részben a 2025. évben lejárt bankbetétek emelték meg az Önkormányzat bevételeit.

Az említett bevétel- és a kiadásemelkedéssel a költségvetés előirányzatainak tervezésekor nem lehetett számolni. A 368/2011. Korm. rendelet (Ávr.) 36. § előírásainak megfelelően az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv saját hatáskörben a költségvetési kiadási előirányzatokat a költségvetési bevételi előirányzatok növelésével egyidejűleg, továbbá a B813. Maradvány igénybevétele rovaton elszámolt maradvány által fedezett módon, annak összegéig megemelheti.

Az előirányzatok teljesülése rovatonként és intézményenként a zárszámadás mellékleteiben található.

Az önkormányzat és intézményeinek összesített bevételei:

Adatok Ft-ban

Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2025.01.01	Módosított előirányzat 2025.09.30	Módosított előirányzat 2025.12.31.	Tényleges realizálás 2025.12.31-ig	Teljesülés az eredeti előirányzathoz képest
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	990 061 320	1 086 723 746	1 120 509 338	1 120 509 338	113%
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	627 000 000	627 000 000	644 990 559	644 990 559	103%
B3	Közhatalmi bevételek	491 700 000	491 700 000	457 868 685	441 873 434	90%
B4	Működési bevételek	149 831 000	149 831 000	175 552 031	194 449 843	130%
B5	Felhalmozási bevételek	245 000 000	53 681 453	35 793 536	28 011 239	11%
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	50 800	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	5 982 801	5 982 801	
B8	Finanszírozási bevételek	320 578 366	3 719 578 366	4 182 225 348	4 182 483 699	1305%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 824 170 686	6 128 514 565	6 622 922 298	6 618 351 713	234%

Sülysáp Város Önkormányzatának bevételei

Sülysáp Város Önkormányzatának 2025. évi eredeti kiadási és bevételi előirányzata 2.742.937 eFt. 2025.12.31-én a módosított előirányzat 6.535.423 eFt. A tényleges bevételi teljesítés 6.536.671 eFt, ami az eredeti előirányzat 234 %-a, amit legnagyobb részt a bankbetét lekötések miatti előirányzat változás okozott.

A bevételi előirányzat 3.792.487 eFt-tal emelkedett 2025.12.31-ig, mely a kiadási előirányzat emelkedésének megfelelő.

Az előirányzatok emelkedését leginkább a bankbetétek lejáratja okozza 3.478.000 e Ft értékben. Az állami támogatás 30 M Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest a kulturális

támogatás soron, amit az Anima Musicae Kamarazenekarnak kell havi bontásban tovább utalni, így a kiadási előirányzatot is növeli.

Sülysáp Város Önkormányzata 130.448 e Ft plusz normatíva támogatást kapott a kötelezően végrehajtandó intézményi illetmény- illetve béremelésre, gyerekeképzetés támogatására.

10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelet módosította az önkormányzat költségvetési rendeletben rögzített kiadási és bevételi előirányzatokat. Az átcsoportosítás a következő rovatokat érintette: felhalmozási és finanszírozási bevételek rovatok között 200 M Ft, illetve a dologi és a felújítási kiadások között 10.744 e Ft.

Az említett előirányzat emelkedéssel a költségvetés előirányzatainak tervezésekor nem lehetett számolni. A 368/2011. Korm. rendelet (Ávr.) 36. § előírásainak megfelelően az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv saját hatáskörben a költségvetési kiadási előirányzatokat a költségvetési bevételi előirányzatok növelésével egyidejűleg megemelheti.

A bevételi előirányzatok évvégi 238%-os teljesülésének a fő oka a bankbetét lejárat 3.478.000 eFt értékben. Költségvetési számvitelben a bankbetétek lekötését K916 kiadási rovaton kell teljesítésként lekönyvelni annak kifizetésekor, a bankbetét lejáratát pedig a B817 rovaton kell kimutatni. Így minden egyes bankbetét lekötés és lejárat, emeli mind a kiadási, majd a bevételi oldalt. A betétlekötések a lejáratától az évforduló után lejárató betétlekötésekkel mutatnak kevesebbet.

Bankbetét lekötések	Összeg	Értéknap
	100 000 000 Ft	2025-02-13
	300 000 000 Ft	2025-03-11
	250 000 000 Ft	2025-04-04
	300 000 000 Ft	2025-04-11
	100 000 000 Ft	2025-04-14
	200 000 000 Ft	2025-05-05
	250 000 000 Ft	2025-05-12
	100 000 000 Ft	2025-05-19
	200 000 000 Ft	2025-06-05
	200 000 000 Ft	2025-06-16
	160 000 000 Ft	2025-06-19
	160 000 000 Ft	2025-07-08
	190 000 000 Ft	2025-07-16
	100 000 000 Ft	2025-07-21
	160 000 000 Ft	2025-08-08
	100 000 000 Ft	2025-08-19
	70 000 000 Ft	2025-08-21
	80 000 000 Ft	2025-09-08
	89 000 000 Ft	2025-09-19
	90 000 000 Ft	2025-09-22
	90 000 000 Ft	2025-10-08
	89 000 000 Ft	2025-10-20
	60 000 000 Ft	2025-10-22
<i>Lekötött és 12.31-ig lejárt bankbetét lekötések</i>	<i>3 438 000 000 Ft</i>	

Bankbetét lekötések	Összeg	Értéknap
---------------------	--------	----------

	40 000 000 Ft	2025-11-19
<i>Lekötött, de 12.31-ig még le nem járt bankbetét lekötések</i>	40 000 000 Ft	
Összes bankbetét lekötés 2025.09.30-ig	3 478 000 000 Ft	

A működési célú állami támogatások (B1) 113% felett teljesültek 2025. évvégéig az eredeti előirányzathoz képest. Az Önkormányzat folyamatosan megkapja azokat az előirányzatokat, melyeket év elején a személyi kiadások tervezésénél már figyelembe lettek véve.

Az önkormányzat működési célú támogatásának előirányzata összességében 130.448 e Ft-tal emelkedett. Ebből az összegből 106.951 e Ft az önkormányzatok működési támogatása, ami következő támogatás növekedésekből adódik.

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 26.532 e Ft,

köznevelési feladatok támogatása 22.250 e Ft,

szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 19.618 e Ft,

Anima Musicae Kamarazenekar miatt kapott 30.000 e Ft támogatása,

kulturális feladatok támogatása 4.060 e Ft és

2024. évi beszámoló utáni 4.492 e Ft normatíva többlet támogatás.

Az eredeti támogatások részletező táblája a 12. mellékletben, az egyes támogatás emelkedések az önkormányzat bevételi mellékletében találhatók.

B16-os rovatokon, az egyéb működési támogatások között szerepelnek a védőnői támogatások, a gyermekorvosi szolgálat és a közfoglalkoztatottak után járó támogatások, a diákmunka után kapott támogatások és a közfoglalkoztatotti támogatások. Ezek a bevételek 2025 végéig az elvárt felett, az eredeti előirányzat 154 %-ában teljesültek, plusz 23.497 e Ft.

A pályázati támogatások (B25 rovatok) teljesülése 103%-os 2025. év végéig, az év elején tervezett bevételek befolytak már az első félévben.

A felhalmozási támogatásokon belül 1.016 e Ft a közfoglalkoztatott felhalmozási célú támogatás.

28.479 e Ft plusz támogatás érkezett a versenyképes járások program keretében, melynek felhasználása 2026. évben történik.

A tervezett felhalmozási támogatások tételes felsorolása a 11. mellékletben található.

Sülysáp Város Önkormányzatának **2022. évben volt több olyan nyertes pályázata**, a „TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00084” kódszámú „Élhető települések” pályázat 300.000 e Ft és „TOP_PLUSZ-3.3.2-21-PT-2022-00054” Pályázat 400.000 e Ft értékben; amelynek kiadási oldala **2024. és 2025. és 2026. évekre húzódik** és a felújítási kiadások között számolni kellett vele.

2025. évben várható beruházások és felújítások részletes felsorolása a 10. mellékletben található.

A közhatalmi bevételek (adók) összességében 90%-ban realizálódtak a 2025. év végéig. Az elmaradás oka az iparüzési adó nem az elvártanak megfelelően teljesült 2025.12.31-ig.

A vagyoni típusú adók átlagosan 100 % körül valósultak meg az eredeti előirányzathoz képest. A 2020-ban bevezetett kommunális adó folyamatosan teljesül év közben. Az előirányzat növelés – az óvatos tervezés jegyében – nem javasolt, mert sok adózó fizeti be egész éves adókötelezettségét már az I. félévben.

Adatok Ft-ban

Vagyoni típusú adók	Előirányzat	Tény 2025.06.30.	Teljesülés 2025.06.30.	Tény 2025.09.30.	Tény 2025.12.31.	Teljesülés 2025.12.31.
Építményadó	7 200 000	4 028 085	56%	6 740 495	7 129 220	99%
Magánszemélyek komm. adója	31 500 000	25 725 279	82%	29 722 974	31 529 175	100%
Telekadó	1 000 000	335 000	34%	610 000	850 000	85%
Vagyon típusú adók összesen:	39 700 000	30 088 364	76%	37 073 469	39 508 395	100%

Az iparűzési adó 2025. év végéig 87 %-ban teljesült az eredetileg tervezett előirányzathoz képest, az elvárthoz képest elmaradt. Oka az eltérő naptári éves legnagyobb adózó bevétel csökkenése.

Az egyéb közhatalmi bevételek tételes felsorolása a következő táblázatban látható.

Egyéb közhatalmi bevételek teljesülése 544 % az eredeti előirányzathoz képest, amely növekedést leginkább a talajterhelési díj bevétel okoz.

Adatok Ft-ban

Egyéb közhatalmi bevételek (B36 rovat)	Tény 2025.06.30.	Tény 2025.09.30.	Tény 2025.12.31.
Késedelmi pótlék	645 327	1 058 189	2 369 209
Bírság-adónemre elszámolt bevételek	80 000	115 000	1 142 310
Talajterhelési díj	2 157 255	3 428 288	7 295 228
Igazgatási szolgáltatási díj bevételei	20 000	30 000	30 000
Összesen:	2 902 582	4 631 477	10 836 747

A működési bevételek legnagyobb tétele 2025. végén a szolgáltatások bevétele, 69.612 e Ft. 2025. évi szolgáltatások bevételét az alábbi táblázat mutatja részletesen.

A lekötött betétek után járó kamatbevétel, ami 18.023 e Ft-ot tett ki december végéig. A bankbetétek lekötésének részletes bemutatása a beszámoló 4. oldalán található.

A szolgáltatásokból származó bevétel legnagyobb része a piacbevétel, mely 2025.12.31-ig 22.170 eFt-ot tett ki.

Adatok Ft-ban

Szolgáltatások bevétele B402 rovat	Tény 2025.06.30.	Tény 2025.09.30.	Tény 2025.12.31.
Helypénz - piac	11 331 850	16 656 300	22 169 510
Bérleti díj	9 553 212	13 006 365	20 265 849
Lakbér	4 243 010	6 312 605	7 143 190
Házasságkötési díj	80 000	180 000	220 000
Közterület-használati díj	1 202 800	3 470 260	4 244 300
Tornacsarnok bérleti díj	6 245 200	7 226 800	9 357 600
Ivóvíz/szennyvízcsatlakozási hozzájárulás	3 630 341	5 808 542	6 211 907
Összesen:	36 286 413	52 660 872	69 612 356
Eredeti EI	60 000 000	60 000 000	60 000 000
Teljesülés	60%	88%	116%

A felhalmozási bevételek teljesülése 28.011 e Ft. Az eredetileg tervezett 245.000 e Ft bevételből 200 M Ft finanszírozási bevételből valósul meg, a májusi költségvetés módosításnak megfelelően.

A finanszírozási bevételek a 2025. évi májusi költségvetés módosításban jelzett módon emelkedtek.

KIADÁSOK

Sülysáp Város Önkormányzata és intézményei összesített kiadásai

Az önkormányzat és intézményei összesített 2025. évi eredeti kiadási előirányzata 2.824.171 e Ft.

2025.12.31-án a módosított előirányzat 6.622.922 e Ft, a tényleges teljesítés 6.445.119 e Ft, ami az eredeti előirányzat 228 %-a.

A bevételeknek megfelelően a kiadások 3.798.752 e Ft emelkedését Sülysáp Város Önkormányzatának előirányzat emelkedései okozták, azt ott részletezettek szerint. Legnagyobb előirányzat növekedés a lekötött bankbetétek miatti finanszírozási kiadások soron jelentkezik.

Sülysáp Város Önkormányzatának intézményeiben szükséges volt 2025. évvégéig a költségvetés emelésére a bevételeknél részletezettek szerint.

A kiadási előirányzatok között átsorolások történtek. Az átsorolások nagy része a felújítási kiadásokról a beruházási, illetve a dologi kiadások közé történt. Oka: költségvetés tervezésénél az átláthatóság miatt főként pályázatokhoz kapcsolódó kiadások egy összegben, pályázonként a felújítási kiadások közé kerülnek. Amikor teljesülnek, a megfelelő rovatra kell sorolni. A pályázatokhoz kapcsolódó kiadások nagy része fordított áfá-s, amit a dologi kiadások között kell kimutatni.

A kiadások alakulását az előterjesztéshez csatolt mellékletek tartalmazzák. Az önállóan működő intézmények felhasználása időarányos.

Adatok Ft-ban

Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2025.01.01	Módosított előirányzat 2025.09.30	Módosított előirányzat 2025.12.31.	Tényleges realizálás 2025.12.31-ig	Teljesülés az eredeti előirányzathoz képest
K1	Személyi juttatások	858 766 000	903 482 670	917 447 343	901 086 632	105%
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás	110 863 000	110 863 000	122 756 885	120 969 269	109%
K3	Dologi kiadások	466 080 223	650 056 164	616 424 397	538 218 708	115%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 000 000	21 000 000	21 212 000	20 101 579	96%
K5	Egyéb működési célú kiadások	314 519 394	354 172 947	370 081 947	348 013 665	111%
K6	Beruházások	204 650 000	469 773 715	503 896 833	458 285 957	224%
K7	Felújítások	815 375 000	387 249 000	376 538 842	363 879 314	45%
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	
K9	Finanszírozási kiadások	32 917 069	3 231 917 069	3 694 564 051	3 694 564 051	11224%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 824 170 686	6 128 514 565	6 622 922 298	6 445 119 175	228%

2025. IV. negyedévben a beruházási és felújítási kiadások nagyobb mértékű teljesülésével kellett számolni.

Az Önkormányzaton kívül három intézménynél volt előirányzat emelkedés az év végéig.

1. Sülysápi Polgármesteri Hivatalban 14.421 e Ft, melynek oka az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2025. július 1-jétől történő illetményemelésére fordítandó támogatás 12.871 e Ft és az évvégi jutalom miatti 1.551 e Ft emelkedés.
2. Gólyahír Bölcsődében évvégi jutalom miatti 1.166 e Ft emelkedés.
3. Sülysápi Csicsergő Óvodában évvégi jutalom miatti 18.183 e Ft emelkedés.

Sülysáp Város Önkormányzatának kiadásai

Az önkormányzat 2025. évi eredeti kiadási előirányzata 2. 742.937 e Ft.

2025.12.31-én a módosított előirányzat 6.535.423 e Ft, a tényleges teljesítés 6.371.206 e Ft, ami az eredeti előirányzat 232 %-a.

Az Önkormányzat saját kiadási előirányzatát emelni volt szükséges 3.792.486 e Ft-tal a bevételeknél részletezett okok miatt.

A 2024. évi LXXIV. törvény 247. § (1) alapján a tárgyévben a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2. melléklet II. rész 62. pontja szerinti önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítő helyi önkormányzat a tárgyévi befolyó és a tárgyévet megelőző évben befolyt helyi iparüzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összegét (a továbbiakban: fizetési kötelezettség) a Területfejlesztési Alap részére a tárgyév május, november és tárgyévet követő év március havi nettó finanszírozás keretében, meghatározott számítási módszer alapján teljesíti.

A tárgyév május, november és a tárgyévet követő év március hónapokban teljesítendő fizetési kötelezettség önkormányzatonkénti összegét az államháztartásért felelős miniszter a területfejlesztésért felelős miniszter egyetértésével rendeletben határozza meg az önkormányzatoknak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. § (1) bekezdés b) pontja szerinti, 3., 9. és 12. havi időközi költségvetési jelentésében (a továbbiakban: időközi költségvetési jelentés) jelzett helyi iparüzési adóbevétele összegének figyelembevételével.

Sülysáp Város Önkormányzatának 2025. év májusban befizetési kötelezettsége keletkezett, helyi iparüzési adóbevétele többlete alapján meghatározott befizetési kötelezettsége 8.681.453,- Ft.

Az eredeti kiadási előirányzat tervezésekor nem látható tényezők miatt a kiadási előirányzatok között átsorolások voltak szükségesek, ami leginkább a pályázatokhoz kapcsolódó engedélyek, vizsgálatok, tervek díjai, beruházások utáni fordított ÁFA. Legnagyobb része a felújítási kiadásokról a dologi kiadásokat érintett. A felújítási, a beruházási és a dologi kiadások között átsorolások történtek a kiadás jellegének megfelelően.

A működésre átadott pénzeszközök között az egyházak, a civil szervezetek és az egyéb szervezetek számára kerülnek kifizetésre támogatások.

Ugyanitt szerepel a TÁVÜSZ Kft. támogatása. Az eredeti tervekben szereplő 224 millió Ft összegű éves támogatást év végéig nem kellett módosítani.

A működésre átadott pénzeszközök részletezését féléves teljesülési dátummal az alábbi táblázat tartalmazza.

Adatok Ft-ban	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre K512	Összeg 2025.01.01-2025.12.31.
TÁVÜSZ Kft.	229 000 000
Farkas Ferenc	2 400 000
Masina Center Kft.	30 360 000
Tápiószele Város Önkormányzata	398 100
Anima Musicae Kamarazenekar Egyesület	30 000 000
Civilek támogatása	9 974 000
Egyházak támogatása	2 400 000
Összesen:	304 532 100

Sülysáp Város Önkormányzatánál a **finanszírozási kiadások** 3.478.000 e Ft-tal emelkedtek a bankbetét lekötések miatt. 183.647 e Ft likviditási hitel került felvételre 2025. november végén, amely 1 héten belül visszafizetésre került.

III. Összegzés

Sülysáp Város Önkormányzata a költségvetés tervezésekor a jogszabályi követelményeknek megfelelően nem számolt forráshiánnyal.

A 2025. évi költségvetés tervezésekor előirányzott kötelező és önként vállalt feladatok alapvetően megvalósításra kerültek. Önkormányzatunk a 2025. évben is a korábbi évek ésszerű, költségtakarékos, hatékony és eredményes gazdálkodását folytatta a város fejlődése érdekében. A 2025. évi gazdálkodás során megvalósultak a költségvetés fő célkitűzései, az intézmények működőképessége teljes mértékben biztosított volt. Az Önkormányzat költségvetési gazdálkodása összességében stabil és eredményes volt. Önkormányzatunk fő feladata 2025. évben is a nyújtott közszolgáltatások és közfeladatok színvonalának emelése volt a költségvetés lehetőségeihez mérten. A korábbi évek feladat ellátásaihoz hasonlóan kiemelt szempont volt a már folyamatban lévő beruházások befejezése, új beruházások megvalósítása, a központi finanszírozás átalakítása és csökkentése mellett a szociális juttatások rendszerének megtartása, intézményi hálózat, TÁVÜSZ Kft. hatékony működtetése, civil szerveződések támogatása.

Mindezek alapján kérem a 2025. évi zárszámadási rendelet szíves elfogadását.

Sülysáp, 2026. május 22.

Horinka László s.k.
polgármester